

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”

Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2018.gada 1.janvāris – 30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2018.**

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Sabiedrības reģistrācijas Nr., vieta, datums	0103032521, reģistrēts Rīgā, 1991. gada 06. decembrī
Komersabiedrības vienotais reģistrācijas Nr., vieta, datums	40103032521, reģistrēts Rīgā, 2004. gada 03. novembrī
Adrese	Meža prospekts 1, Rīga, LV1014
Valdes priekšsēdētājs Valdes locekļi	Ingmārs Līdaka Uldis Želubovskis Edgars Vītols
Pārskata periods	2018. gada 01. janvāris – 2018. gada 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Zooloģiskais dārzs veido sabiedrības vides apziņu, sniedzot bioloģiska un ekoloģiska rakstura zināšanas, eksponē Latvijas un pasaules faunas dzīvniekus, nodrošinot tiem bioloģiski piemērotus apstākļus. Organizē apmeklētājiem atpūtas un izglītības iespējas, piedalās apdraudēto sugu vairošanā starptautiski koordinēto programmu ietvaros un bioloģiskās daudzveidības saglabāšanas projektos Latvijā.

Īss darbības apraksts pārskata periodā

Zoodārza pārskata perioda, kas ir no 01.01.2018 līdz 30.09.2018., saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 140 712 *euro* apmērā.

Darbu pie “Āfrikas Savannas” projekta īstenošanas vada Rīgas domes Pilsētas attīstības departaments. Nacionālās programmas Eiropas reģionālās attīstības fondu apguvi “Sabiedrības apziņas veidošana ilgtspējīga dzīves veida veicināšanai” ietvaros turpinās sadarbību ar Vides un reģionālās attīstības ministrijas darba grupu. Minētie darbi tiek veikti pieejamo finansiālo līdzekļu robežās, atbilstoši zoodārza pašu ieņēmumu faktiskajam stāvoklim, kā arī piesaistot sponsorus un ziedotājus.

Turpināsies sadarbība ar Pasaules Dabas fondu un Zoodārza atbalsta biedrību, kā arī tiek veikta aktīva darbība citu potenciālu sponsoru un sadarbības partneru piesaistē.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori un finanšu saistības - aizņēmumi, līzings saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas un kredītrisks Sabiedrībai nav būtisks.

Procentu risks

Lai minimizētu procentu likmju risku, Sabiedrības vadība galvenokārt slēdz aizņēmumu līgumus ar fiksētām procentu likmēm.

Likviditātes risks

Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos (vai būtiskos) riskus.

Turpmākā sabiedrības attīstība.

2018.gadā zooloģiskais dārzs turpinās piedāvāt apmeklētājiem atjaunotas un uzlabotas ekspozīcijas, kurās būs nodrošināti atbilstoši dzīves apstākļi dzīvniekiem.

Sabiedrības struktūrvienības.

Struktūrvienība - ārpilsētas bāze “Cīruļi” izveidota Aizputes novada Kalvenes pagastā.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2018.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

SIA “Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” vadība paziņo, ka saskaņā ar atbildīgo personu rīcībā esošo informāciju saīsinātie finanšu pārskati par periodu no 01.01.2018. līdz 30.09.2018. ir sagatavoti saskaņā ar

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2018.**

spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem .
Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Ingmārs Līdaka
Valdes priekšsēdētājs

Uldis Želubovskis,
Valdes loceklis

Edgars Vītols
Valdes loceklis

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2018.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2018. – 30.09.2018.)

	Piezīmes numurs	30.09.2018. EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums		3 015 957	3 303 982
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(2 797 024)	(3 229 302)
Bruto peļņa vai zaudējumi		218 933	74 680
Administrācijas izmaksas		(275 367)	(476 701)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		203 464	269 205
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(6 246)	(11 860)
Procentu maksājumi		(72)	(194)
Peļņa pirms nodokļiem		140 712	(144 870)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	80 551
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		140 712	(64 319)

Balance (periods no 01.01.2018. – 30.09.2018.)

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 092	4 229
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		3 092	4 229
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		26 953 102	27 247 947
Iekārtas un mašīnas		135 904	94 493
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		80 815	88 576
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		380 700	12 789
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		16 229	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		27 566 750	27 443 805
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		27 569 842	27 448 034
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		87 432	75 104
Avansa maksājumi par precēm		-	1 755
Darba un produktīvie dzīvnieki		45 884	41 322
Dzīvnieku kolekcija		75 395	76 775
<i>Krājumi kopā</i>		208 711	194 956
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		4 145	9 767
Citi debitori		4 912	2 757
Nākamo periodu izmaksas		13 170	23 064
<i>Debitori kopā</i>		22 227	35 588
Nauda			
		259 351	99 358
Apgrozāmie līdzekļi kopā		490 289	329 902
Aktīvu kopsumma		28 060 131	27 777 936

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2018.

Bilance (01.01.2018– 30.09.2018)

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.09.2018 EUR	31.12.2017.. EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		25 246 011	25 246 011
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(213 850)	(149 531)
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		140 712	(64 319)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>25 172 873</u>	<u>25 032 161</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Atliktā nodokļa saistības		-	-
Nākamo periodu ieņēmumi		2 368 738	2 004 586
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>2 368 738</u>	<u>2 004 586</u>
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		-	-
Saņemtie avansi		875	659
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		72 604	209 534
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		88 786	99 848
Pārējie kreditori		84 081	79 783
Nākamo periodu ieņēmumi		179 296	255 696
Uzkrātās saistības		92 878	95 669
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>518 520</u>	<u>741 189</u>
Kreditori kopā		<u>2 887 258</u>	<u>2 745 775</u>
Pasīvu kopsumma		<u>28 060 131</u>	<u>27 777 936</u>

Naudas plūsmas pārskats

	30.09.2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	140 712	(144 870)
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	422 754	536 072
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	(4 352)
pamatlīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	-	194
	(132 179)	(223 870)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	431 287	163 174
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	(13 755)	(17 424)
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	5 622	16 142
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	118 820	(35 106)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	541 974	126 786
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	(138)
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	541 974	126 648
Ieguldījumu darbības naudas plūsma		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(381 981)	(515 221)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	1157
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma	(381 981)	(514 064)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Samaksāts par finanšu noma	-	(14 422)
Saņemts projekta finansējums	-	399 500
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	385 078
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	159 993	(2 338)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	99 358	101 696
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	259 351	99 358

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.09.2018.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatka- pitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
31.12.2016.	25 246 011	(118 626)	(30 905)	25 096 480
2016. gada zaudējumi pārvietoti	-	(30 905)	30 905	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(64 319)	(64 319)
31.12 2017.	25 246 011	(149 531)	(64 319)	25 032 161
2017. gada peļņa pārvietota	-	(64 319)	64 319	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	140 712	140 712
30.09.2018.	25 246 011	(213 850)	140 712	25 172 873

Pārskata pielikumi

Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī.

Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošajiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esoša Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši aprēķina shēmas vertikālajai formai (klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi.

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

- **Darbības turpināšanas princips:**

Pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plāna un nolūka, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību, Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

- **Uzkrāšanas princips;**

Sabiedrība pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principiem darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad veikti norēķini.

Uzkrāšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzinājamajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Nozīmīguma princips

Finanšu pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nomaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.